

山西省国新能源股份有限公司

关联方资金往来审核报告

2016 年度

关于对山西省国新能源股份有限公司 控股股东及其他关联方占用资金情况 的专项审计说明

信会师报字[2017]第 ZA13785 号

山西省国新能源股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山西省国新能源股份有限公司（以下简称“国新能源公司”）2016 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表（以下简称“汇总表”）。该汇总表已由国新能源公司管理层按照监管机构的有关规定编制以满足监管要求。

一、管理层对汇总表的负责

国新能源公司管理层的责任是按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，以使汇总表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对汇总表发表专项审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的汇总表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与汇总表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价汇总表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审计意见提供了基础。

三、专项审计意见

我们认为，国新能源公司 2016 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求。

四、编制基础和本专项审计说明使用者、使用目的的限制

我们提醒汇总表使用者关注，汇总表是国新能源公司为满足中国证券监督管理委员会等监管机构的要求而编制的。因此，汇总表可能不适用于其他用途。本专项审计说明仅供国新能源公司 2016 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：张新发

中国注册会计师：董振星

中国·上海二〇一七年四月二十七日

编制单位：山西省国新能源股份有限公司

2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2016年期初占用资金余额	2016年度占用累计发生金额(不含利息)	2016年度占用资金的利息(如有)	2016年度偿还累计发生金额	2016年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	山西远泰矿业有限公司	同一母公司	其他应收款	37,850,000.00			37,850,000.00		暂借款	非经营性往来
	清徐县晋通天然气有限公司	子公司	其他应收款	118,416,373.22	59,148,183.98	7,998,736.67	7,768,974.67	176,894,339.30	暂借款及代垫员工保	非经营性往来
	晋中市中心城区晋源天然气有限公司	子公司	其他应收款	12,471,097.42	10,759,210.60	449,757.27	817,378.10	22,872,687.19	暂借款及代垫员工保	非经营性往来
	及石县通义天然气有限公司	子公司	其他应收款	103,952,679.98	11,756,237.90	6,179,863.84	6,175,864.19	115,712,937.53	暂借款及代垫员工保	非经营性往来
	北京恒日米大投资有限公司	子公司	其他应收款	76,000,000.00				76,000,000.00	暂借款	非经营性往来
	山西临县国新燃气有限公司	子公司	其他应收款	187,444,705.65	200,864,944.40	13,056,018.43	3,750,417.54	397,615,250.94	暂借款及代垫员工保	非经营性往来
	山西众能天然气有限公司	子公司	其他应收款	136,633,599.22	223,902,868.33	11,151,931.07	50,186,978.55	321,701,420.07	暂借款及代垫员工保	非经营性往来
	忻州五台山风景区国新燃气有限公司	子公司	其他应收款	30,219,436.10	45,302,391.64	1,740,796.00	33,459,962.66	43,802,661.08	暂借款及代垫员工保	非经营性往来
	山西晋西北天然气有限公司	子公司	其他应收款	81,211,363.24	115,689,003.69	5,099,691.67	53,791,651.67	148,208,406.93	暂借款及代垫员工保	非经营性往来
	山西国新天然气利用有限公司	子公司	其他应收款	217,853,691.73	224,626,316.34	14,335,508.34	65,868,379.64	390,947,138.77	代垫工程款、暂借款及代垫员工保	非经营性往来
	山西省阳泉国新热电综合利用有限公司	子公司	其他应收款	713,497,384.69	103,740,871.05	33,977,911.49	34,805,022.99	816,411,144.24	代垫工程款、暂借款及代垫员工保	非经营性往来
	山西晋源液化天然气有限公司	子公司	其他应收款	87,548,747.07	142,775,985.42	6,596,163.87	64,070,036.23	172,850,860.13	代垫工程款、暂借款及代垫员工保	非经营性往来
	山西国新液化煤层气有限公司	子公司	其他应收款	30,811,332.18	246,960,845.63	3,868,016.66	33,868,016.66	247,721,177.81	暂借款及代垫员工保	非经营性往来
	山西国新液化煤层气有限公司	子公司	其他应收款	100,000,000.00		1,142,222.22	101,142,222.22		暂借款	非经营性往来
	山西国新液化煤层气有限公司	子公司	其他应收款	76,650,417.22	129,592,488.90	4,217,904.89	5,475,914.43	204,984,896.58	代垫工程款、暂借款及代垫员工保	非经营性往来
	上海国新能源贸易有限公司	子公司	其他应收款	233,750.30	80,877,218.00	1,845,208.33	3,155,415.84	79,800,860.79	代垫员工保	非经营性往来
	运城国新天然气利用有限公司	子公司	其他应收款	22,975,979.10	136,502.40	1,334,800.02	1,483,386.70	22,963,894.82	暂借款及代垫员工保	非经营性往来
	山西国新城市燃气有限公司	子公司	其他应收款		54,326.80			54,326.80	代垫员工保	非经营性往来
	山西国新交通服务有限公司	子公司	其他应收款		714.80			714.80	代垫员工保	非经营性往来
	山西煤层气(天然气)集输有限公司	子公司	其他应收款		551,002,066.20	12,308,263.89	12,315,054.41	550,995,275.68	暂借款及代垫员工保	非经营性往来
关联自然人及其控制的企业										
上市公司的子公司及其附属企业										

2016年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位:元

编制单位:山西国新新能源股份有限公司

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司 的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2016年期初占用 资金余额	2016年度占用累计 发生金额(不含利 息)	2016年度占用资 金的利息(如有)	2016年度偿还累 计发生金额	2016年期末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
	山西原平国新压缩天然气有限公司	联营企业	其他应收款	18,543,372.09	113,344.20	986,596.60	56,185.60	19,587,087.29	暂借款及代垫员工保	非经营性往来
	临汾市城燃天然气有限公司	联营企业	其他应收款	366,727.68	593,530.70		861,358.80	98,919.58	代垫员工保险	非经营性往来
	山西晋华燃气有限公司	合营企业	其他应收款	-	1,374,836.30		1,374,836.30	-	代垫员工保险	非经营性往来
	阳曲华新燃气有限公司	母公司联营企业	其他应收款	1,855.00				1,855.00	代垫员工保险	非经营性往来
	山西中油压缩天然气有限公司	联营企业	其他应收款	1,177,726.50	228,933.50		196,814.40	1,209,845.60	代垫员工保险及租赁	非经营性往来
	山西中油新批天然气有限公司	联营企业	其他应收款	1,187,942.80	197,513.00	13,836.93		1,399,292.73	暂借款及代垫员工保	非经营性往来
	忻州华新燃气有限公司	联营企业	其他应收款	11,373.51	116,580.50		78,248.60	49,705.41	代垫员工保险	非经营性往来
	山西沁水国新煤层气综合利用有限公司	联营企业	其他应收款	2,399,539.19	-1,292,910.62			1,106,628.57	代垫员工保险及物资	非经营性往来
	晋中市油源天然气有限公司	母公司之子公司的联营企业	其他应收款	405,584.12	94,946.50		51,852.60	448,678.02	代垫员工保险	非经营性往来
	阳泉华新燃气有限公司	联营企业	其他应收款	7,596.25				7,596.25	往来款	非经营性往来
	山西三晋新能源发展有限公司	联营企业	其他应收款	88,624.60			86,519.20	2,105.40	代垫员工保险	非经营性往来
	朔州庆翔天然气管道有限公司	联营企业	其他应收款	405,765.54			398,019.04	7,746.50	代垫员工保险	非经营性往来
	大同华新燃气有限公司	联营企业	其他应收款	48,443.60			39,045.00	9,398.60	代垫员工保险	非经营性往来
总计			其他应收款	2,058,072,274.36	2,149,384,168.90	122,403,208.19	519,295,651.04	3,813,564,000.41		非经营性往来

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

注:其他应收款中山西远东燃气有限公司期初应收余额37,850,000.00元系同一控制下企业合并前长治市国新远东燃气有限公司、长子县远东燃气有限公司及山西国新远东燃气有限公司对其应收款,本期内已全部收回。